

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.01

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	75	95
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3	25
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	78	120
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	78	120

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Таблица 48.02

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	952	(7 709)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	78	120
3	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	78	120

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.03

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6

Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	29	(1)	30
2	Страховые резервы	30	3	27
3	Прочее	2	1	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	61	3	58
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	61	3	58
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Дебиторская задолженность	(42)	(2)	(40)
7	Финансовые активы	(103)	(4)	(99)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(145)	(6)	(140)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(85)	(3)	(82)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(85)	(3)	(82)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.03

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	14	5	9
2	Страховые резервы	35	12	23
3	Прочее	5	(1)	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	55	16	39

5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	55	16	39
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Дебиторская задолженность	(46)	(10)	(35)
7	Финансовые активы	(54)	(31)	(24)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(100)	(41)	(59)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(45)	(25)	(20)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(45)	(25)	(20)